

Opsummering af indmeldingerne til hovedoversigten per ultimo maj 2023.

Hovedoversigten er udarbejdet på baggrund af forbrug per 31. maj 2023 og oversigten vil dermed blive justeret med gældende forbrugstal ved udgangen af maj i forhold til budgetopfølgningen, der forelægges Økonomiudvalget i august.

Indmeldingerne i opfølgningen ved udgangen af maj 2023 viser et strukturelt overskud på omkring 25 mio. kr., hvilket er knap 3 mio. kr. mindre end i det oprindelige budget. I opfølgningen er der taget højde for en forholdsmæssig andel af midtvejsreguleringen for 2023, og at puljen på 10 mio. kr., der er afsat til at imødegå en negativ midtvejsregulering ikke anvendes.

Serviceudgifterne ligger godt 27 mio. kr. over den nuværende serviceramme. Som følge af midtvejsreguleringen forhøjes servicerammen dog vedr. PL regulering, kompensation vedr. Ukraine og evt. stigninger som følge af ændret lovgivning. Med den forventede justering vil overskridelsen ligge på omkring 10 mio. kr. Den præcise justering af servicerammen forventes udmeldt i juli, og vil blive indregnet i den opfølgning der behandles af ØK og KB i august.

Indmeldingerne viser en stigning på driften på godt 17 mio. kr. siden budgetopfølgning pr. ultimo marts, hvilket skyldes stigning i det indmeldte merforbrug på velfærdsområdet og arbejdsmarkedsområdet.

Der er i 2023 opmærksomhed fra fagudvalgene på overholdelse af servicerammen og udgiftsniveauer.

På velfærdsområdet er der lavet to ekstraordinære budgetopfølgninger i 2023 for at følge forbruget på henholdsvis Børne- og Ungdomsudvalget samt Voksen- og Plejeudvalget. På Arbejdsmarkedsudvalgets område har der i marts været fremlagt en trykprøvning af budget 2023.

På indtægtssiden er der forventede merindtægter på 56 mio. kr. Det skyldes den samlede effekt af midtvejsreguleringen, der er aftalt i forbindelse med økonomiaftalen og at den afsatte pulje til midtvejsregulering ikke anvendes. Fordelingen af midtvejsreguleringen på den enkelte kommune meldes ud omkring 1. juli. En foreløbig beregning viser, at Norddjurs vil modtage ca. 21 mio. kr. til stigende udgifter til forsørgelse og ca. 10 mio. kr. til dækning af stigende priser 2023. Derudover er der et beløb på knap 6 mio. kr. vedr. kompensation for merudgifter vedr. fordrevne fra Ukraine i 2023 samt et beløb på ca. 9 mio. kr. i kompensation for 2022 vedr. Covid-19 og Ukraine merudgifter. Det ekstra beløb til forsørgelse, PL samt kompensation vedr. Covid og Ukraine vil blive fordelt til fagudvalgene i forbindelse med Økonomiudvalget/Kommunalbestyrelsens behandling af budgetopfølgningen i august.

Merforbruget i forhold til det oprindelige budget skyldes hovedsageligt følgende forhold:

- Der er indmeldt et samlet merforbrug indenfor servicerammen på 27,7 mio. kr. inkl. Ukraine udgifter. Merforbruget indenfor servicerammen på ca. 13,4 vedrører Børne- og Ungdomsudvalgets område og 15,6 mio. kr. vedrører Voksen- og Plejeudvalgets område. På velfærdsområdet er der især tale om udgiftspres på myndighedsområdet, hvor der blandt andet er større udgifter til sikrede institutioner end tidligere. Samtidig forventes der også merforbrug på udfører områder under Socialområdet for voksne samt Sundheds- og Omsorgsområdet. Af det indmeldte merforbrug på Børne- og Ungdomsudvalgets område

vedrører 4,5 mio. kr. Ukraineudgifter til modtagerklasser og specialelever. Ud over velfærdsområdet forventes der også et merforbrug på 0,6 mio. kr. under Miljø- og Teknikudvalgets område.

- Udenfor servicerammen er der indmeldt et samlet merforbrug på 23,1 mio. kr., hvoraf godt 24 mio. kr. er indmeldt på Arbejdsmarkedsudvalget. Merforbruget vedrører primært udgifterne til senior- og førtidspension, sygedagpenge, arbejdsløshedsdagpenge samt fleksjob. Antallet af borgere på disse ydelser i 2023 forventes at være væsentlig højere, end da budgettet blev udarbejdet i sommeren 2022. Men som nævnt ovenfor er det en tendens på landsplan, og kommunerne tilføres derfor flere midler i midtvejsreguleringen. Norddjurs Kommune får ca. 21 mio. kr. i midtvejen til at dække de stigende udgifter til forsørgelse. Samtidig er der indmeldt 0,8 mio. kr. i merudgift på Økonomiudvalgets område, som skyldes merudgifter til boligydelse og boligsikring og merindtægter på 2,1 mio. kr. vedrørende refusion af særligt dyre enkeltsager på voksenområdet.
- Anlægsudgifterne forventes at blive knap 5 mio. kr. højere end budgetteret på nuværende tidspunkt. Ved denne budgetopfølgning er der taget højde for de overførte anlægsmidler fra 2022. Kommunalbestyrelsen besluttede i forbindelse med behandlingen af anlægsoverførsler fra 2023, at overføre anlægsprojekter fuldt ud fra 2022, men at anlæggene følges tæt i fagudvalgene, og det kan være nødvendigt at foretage en opbremsning, hvis det viser sig i løbet af året, at anlægsudgifterne ikke kan indeholdes i anlægsrammen. Det er aftalt, at der i forbindelse med budgetforhandlingerne i august, også vil være en stillingtagen til anlæg i indeværende år.
- Anlægsindtægterne forventes at blive knap 4 mio. kr. lavere end budgetteret.

Opmærksomhedspunkter:

- Generel opmærksomhed grundet inflation.
- Der har ikke været fuld fremskrivning til 2023 på PL. Kommunerne har samlet set fået en fremskrivning der er 1,9 mia. kr. for lav, og det betyder derfor en generel besparelse. For Norddjurs Kommune er der tale om ca. 11 mio. kr. De indtægter Norddjurs Kommune har fået er således ca. 11 mio. kr. lavere end de udgifter kommunen har som følge af stigende priser.

Der resterer cirka 10 mio. kr. i puljerne til værn om servicerammen og driftspuljen til strategiske emner. I denne budgetopfølgning er det indregnet af puljerne anvendes fuldt ud på serviceudgifter i 2023.

Hovedoversigt pr. ultimo maj 2023

Områder (mio. kr.)	1. Opr. budget 2023*	2. Korrigeret budget inklusive overførsler	4. Forbrug per 1. juni 2023	Forventet regnskab 2023	Afvigelse 4-1 i forhold til oprindeligt budget
Indtægter:	-2.905,6	-2.905,6	-1.278,9	-2.961,5	-55,9
- Skatter	-1.858,4	-1.858,4	-858,7	-1.858,4	0,0
- Generelle tilskud	-1.047,2	-1.047,2	-420,2	-1.103,1	-55,9
Drift i alt:	2.751,3	2.825,0	1.110,3	2.802,0	50,8
- Drift indenfor servicerammen:	1.922,3	1.995,0	783,4	1.950,0	27,7
Økonomiudvalget	329,6	358,7	128,7	328,2	-1,4
Erhvervsudvalget	4,5	9,6	1,7	4,5	0,0
Arbejdsmarkedsudvalget	16,7	19,3	2,6	16,7	0,0
Børne- og ungdomsudvalget	704,3	721,5	260,6	717,7	13,4
Kultur- og fritidsudvalget	62,5	71,3	41,8	62,0	-0,4
Miljø- og teknikudvalget	105,2	117,0	50,4	105,8	0,6
Voksen- og plejeudvalget	699,5	697,5	297,6	715,1	15,6
- Drift udenfor servicerammen:	829,0	830,0	326,9	852,1	23,1
Økonomiudvalget	31,3	31,3	13,5	32,1	0,8
Arbejdsmarkedsudvalget	688,7	689,7	283,7	713,1	24,4
Børne- og ungdomsudvalget	-8,5	-8,5	-2,6	-8,5	0,0
Voksen- og plejeudvalget	117,5	117,5	32,3	115,4	-2,1
Renter	3,4	3,4	-2,7	3,4	0,0
Resultat af ordinær drift	-151,0	-77,2	-171,3	-156,1	-5,1
Anlægsudgifter i alt	94,8	126,3	16,7	99,3	4,5
Økonomiudvalget	28,2	28,6	7,5	23,7	-4,6
Børne- og ungdomsudvalget	12,9	21,9	2,9	11,4	-1,5
Kultur- og fritidsudvalget	9,8	14,1	1,6	7,7	-2,1
Miljø- og teknikudvalget	43,9	58,5	4,7	54,7	10,8
Voksen- og plejeudvalget	0,0	3,2	0,0	1,9	1,9
Anlægsindtægter i alt	-19,7	-20,8	-5,9	-16,2	3,5
Økonomiudvalget	-14,0	-8,7	-2,5	-9,0	5,0
Kultur- og fritidsudvalget	-3,1	-2,6	0,0	0,0	3,1
Miljø- og teknikudvalget	-2,7	-9,6	-3,4	-7,2	-4,5
Nettoanlægsudgifter i alt	75,1	105,5	10,8	83,1	8,0
Skattefinansieret resultat	-75,9	28,2	-160,5	-73,0	2,9
Lån og balanceforskydninger	61,9	64,8	91,7	70,1	8,2
Afdrag på lån	48,0	48,0	22,9	48,0	0,0
Ekstraordinære afdrag	10,0	10,0	0,0	10,0	0,0
Lånoptagelse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Balanceforskydninger	4,0	6,8	68,9	12,2	8,2
Kasseforøgelse (-) Kasseforbrug (+)	-14,0	93,0	-68,7	-2,9	11,1
Strukturel balance inkl. ekstraord. afdrag	-17,9	86,2	-137,6	-15,1	
Strukturel balance ekskl. ekstraord.afdrag	-27,9	76,2	-137,6	-25,1	

*Det oprindelige budget for driften er justeret med budgetneutrale tillægsbevillinger mellem udvalg

Grøn - budgettet overholdes

Rød - budgettet overholdes ikke

Service ramme 2023

Opgørelse af service rammen (mio. kr.)	Oprindelig service ramme for Norddjurs Kommune	Forventet regnskab 2023	Forskel
Service ramme for Norddjurs Kommune	1.922,3	1.950,0	27,7

Puljer under økonomiudvalget 2023

Oversigt over puljer i budgettet under økonomiudvalget i mio. kr.		
	2023	2024
Administrative ændringsforslagspulje	5,063	5,063
11-10-22 Daglige bankforretninger og kap. udbud	-0,3	-0,3
11-10-22 Fælles borgerrådgiver funktion	-0,1	-0,1
15-11-2022 Etableringsudgifter jf. Stomiudbud	-0,1	
13-12-2022 Udvikl. proces Socialområdet	-0,4	-0,200
23-05-2023 Signaturprojektet	-2,4	
Rest adm. ændringsforslagspulje	1,688	4,420
Pulje til værn om service rammen	13,165	13,165
23-05-2023 Midttrafik	-5,788	-7,555
Rest service ramme forbedringer	7,377	5,610
ØK-pulje til strategiske emner	0,915	0,915
Rest strategiske emner	0,915	0,915
-		
Rest i alt	9,980	10,945